Holte Ride-Klub

Egebækvej 22

Gl Holte

2840 Holte

CVR-nr. 56 73 97 18

Årsrapport for 2021

(12. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Noter	15

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Holte Ride-Klub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke foreningeneventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Holte, den 22. marts 2022

Maria Ramsdahl
formand

Dorthe Maria Scheutz
næstformand

Maria Bjerg

Astrid Leth

Cecilie Lindberg

Christel Arendt Stoltze

Camilla Petersen

Kirsten Foss

Mette Poulsen

Michael Weisbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren af Holte Ride-Klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Ride-Klub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de
yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 22. marts 2022

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Foreningsoplysninger

Foreningen	Holte Ride-Klub Egebækvej 22 Gl Holte 2840 Holte	
	CVR-nr.:	56 73 97 18
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted:	Rudersdal
Bestyrelse	Maria Ramsdahl, formand Dorthe Maria Scheutz, næstformand Maria Bjerg Astrid Leth Cecilie Lindberg Christel Arendt Stoltze Camilla Petersen Kirsten Foss Mette Poulsen Michael Weisbjerg	
Revision	JH Revision Godkendt Revisionspartnerselskab Kingosvej 3 2630 Taastrup	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er at gennem interesse for ridesporten blandt beboerne i Rudersdal Kommune og omegn, og gennem for forpligtede fællesskab og aktive medlemskab, at samle medlemmerne til udøvelse af denne idræt samt oplære, navnlig ungdommen, alt vedrørende hestens brug og pleje. Klubbens hjemsted er Rudersdal kommune.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 676.706, og foreningens balance pr. 31. december 2021 udviser et negativt indestående i foreningen på kr. 2.386.619.
Foreningens egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at retablere foreningenskapital ved egen drift de kommende år, og det er ledelsens vurdering, at foreningen har den nødvendige likviditet til finansiering af driften for det kommende år.

Ændring af regnskabspraksis

Foreningen har ændret regnskabspraksis for indregning og værdiansættelse af foreningens ejendom.
Tidligere har selskabet indregnet værdien af ejendom i henhold til den offentlige ejendomsvurdering.
Da dette ikke er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven er praksis ændret til kostpris.
Ændringen medfører at ejendommens værdi og foreningens egenkapital reduceres med t.kr. 25.815. Sammenligningstal er tilsvarende ændret i overensstemmelse med den nye regnskabspraksis.

Usikkerhed ved indregning og måling

Foreningens ejendom er beliggende på grund ejet af Rudersdal Kommune, hvortil foreningen har brugsret. Brugsretten udløber iht. nugældende aftale ved udgangen af 2034. Forud for udløb har foreningen fortrinsret til at forhandle en forlængelse af brugsretten.

Hvis brugsret ikke forlænges eller foreningen ophører vil bygninger og faste installationer overdrages til Rudersdal Kommune vederlagsfrit. Lån som er tinglyst med samtykke fra kommunalbestyrelsen skal i givet fald respekteres af Rudersdal Kommune.

Det er ledelsens klare forventning at brugsretten forlænges inden udgangen af 2034, hvorfor foreningens ejendom indregnes med en levetid på 100 år samt restværdi jf. anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning af 2021

2021 har været et turbulent år for Holte Rideklub. Året startede ud med yderligere Coronanedlukning, mange tomme bokse, og afbetaling på udskudte skatter. Alt i alt en belastning af både vores omsætning og vores likvide midler. Generalforsamlingen måtte udskydes flere gange, og først i juni var en ny bestyrelse på plads.

Medio året fik vi opsigelser fra både daglig leder og bogholder, hvilket gav en ny bestyrelse mulighed for en redefinering af organiseringen af den daglige drift. Der var behov for at få skåret ned på omkostningerne på den administrative drift af klubben.

I oktober startede den nye drifts- og økonomiansvarlige op og vi havde outsourcet den administrative del af bogholderiet.

I løbet af sommeren begyndte boksene igen at blive fyldt, og tendensen fortsatte resten af året, og ultimo december havde vi for første gang i 1,5 år venteliste til en boks i Holte Rideklub.

Tomme bokse koster klubben mange penge, da det ikke tilsvarende er muligt helt at skære ned på omkostningerne.

2021 havde også arvet nogle omkostninger fra 2020 til bl.a. vandingsanlæg og forkert refusionsudbetaling på elever. Ligeledes var vi tvunget til at udskifte brandskabe – en tung udgiftspost, selvom kommunen finansierede 50%.

I 2021 har vi til gengæld taget alle de omkostninger, der vedrører året. Der er ikke udskudt noget til nyt regnskabsår, så 2022 kan vise et "rent" regnskab baseret på de dispositioner, der hører til der.

Det har været et hårdt år økonomisk, som naturligvis har påvirket daglig drift og vedligehold. Alt hvad der ikke har med vores hestes velfærd at gøre, er blevet reduceret til et minimum. Trods det lander året stadig på et underskud på 676.706 t.kr. i 2021. Et beløb, der ikke er tilfredsstillende for vores klub, men som kunne have været langt værre, hvis ikke vi havde bremset op i tide.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holte Ride-Klub for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har foreningen valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten omfatter foreningens forhold.

Anvendt regnskabspraksis er ændret jf. ledelsesberetningens afsnit "Ændring af regnskabspraksis". Derudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende hestepension og skoleridning indregnes i takt med, at ydelsen leveres. Indtægter vedrørende stævne, kantinedrift, samt aktivitets-, træner- og instruktørtilskud indregnes efter periodiseringsprincippet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, husleje og tilskud fra kommunen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter, herunder tab ved materielle anlægsaktiver, samt ekstra ordinære omkostninger i forbindelse med oprydning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	100 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Heste og ponyer

Aktiver, der måles til dagsværdi udgør heste og ponyer med det formål at af drive dele af driften vedrørende udlejning af heste, herunder træning.

Aktiver, der måles til dagsværdi måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles heste og ponyer til dagsværdi. Værdireguleringer af heste og ponyer indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	**7.178.593**	**7.875.899**
Andre driftsindtægter	2	615.980	696.287
Dækningsbidrag		**7.794.573**	**8.572.186**
Regulering af heste og ponyer til dagsværdi		26.000	2.500
Direkte omkostninger	3	-2.867.020	-3.194.130
Ejendomssomkostninger	4	-1.139.114	-1.252.637
Administrationsomkostninger	5	-273.993	-276.560
Drift af maskiner m.v.	6	-223.268	-244.241
Personaleomkostninger	7	-3.537.461	-3.424.496
Resultat før afskrivninger		**-220.283**	**182.622**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8	-184.376	-36.808
Andre driftsomkostninger	9	-140.705	0
Resultat før finansielle poster		**-545.364**	**145.814**
Finansielle omkostninger	10	-131.342	-111.817
Årets resultat		**-676.706**	**33.997**

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.145.339	2.185.091
Driftsmateriel og inventar		162.350	263.224
Materielle anlægsaktiver	12	**2.307.689**	**2.448.315**
Heste og ponyer		274.000	323.000
Aktiver der måles til dagsværdi	11	**274.000**	**323.000**
Anlægsaktiver i alt		**2.581.689**	**2.771.315**
Varebeholdninger		**113.270**	**84.900**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.048	294.776
Andre tilgodehavender	13	60.000	143.835
Periodeafgrænsningsposter	14	92.917	170.305
Tilgodehavender		**338.965**	**608.916**
Likvide beholdninger	15	**38.090**	**22.224**
Omsætningsaktiver		**490.325**	**716.040**
Aktiver i alt		**3.072.014**	**3.487.355**

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital	16	**-2.386.619**	**-1.709.913**
Gæld til realkreditinstitutter	17	3.602.161	3.807.060
Langfristede gældsforpligtelser		**3.602.161**	**3.807.060**
Gæld til realkreditinstitutter	17	204.899	201.854
Kreditinstitutter	18	536.141	236.542
Leverandør af varer og tjenesteydelser	19	308.941	391.213
Anden gæld	20	806.491	560.599
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.856.472**	**1.390.208**
Gældsforpligtelser i alt		**5.458.633**	**5.197.268**
Passiver i alt		**3.072.014**	**3.487.355**
Leje- og leasingforpligtelser	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		

Noter til årsrapporten

		2021 kr.	2020 kr.
1	**Nettoomsætning**		
	Omsætning, opstaldning, foder. privatundervisning m.m.	5.293.721	6.252.261
	Heste- og ponyrideskole	1.152.166	1.206.433
	Klubaktivitetet	732.706	417.205
		7.178.593	**7.875.899**
2	**Andre driftsindtægter**		
	Tilskud fra kommunen	465.395	543.374
	Huslejeindtægter	59.000	57.535
	Aktivitetstilskud	60.085	95.378
	Avance ved salg af heste	31.500	0
		615.980	**696.287**
3	**Direkte omkostninger**		
	Udgifter i forbindelse med daglig drift, hø, foder m.m.	2.170.807	2.595.957
	Udgifter, heste- og ponyrideskole	450.392	535.515
	Afgift DRF	31.433	25.440
	Varekøb cafeteriaet	24.027	20.704
	Omkostninger forbundet med stævner	190.361	16.514
		2.867.020	**3.194.130**

Noter til årsrapporten

		2021 kr.	2020 kr.
4	**Ejendomssomkostninger**		
	Leje af grund	16.200	16.200
	Alarm og nøgler	6.828	10.370
	Elforbrug, varme og vand	448.138	416.765
	Reparation og vedligeholdelse	381.322	116.752
	Forsikring	69.067	62.278
	Ejendomsskatter	3.955	0
	Småanskaffelser	111.513	68.775
	Reparation, VVS blikkenslager	0	18.823
	Reparation, El-installatør	0	8.780
	Reparation af stalden	6.470	19.580
	Tømre	7.685	21.172
	Vedligeholdelse ridehusbunde	29.375	76.034
	Diverse omkostninger repr/vedligeholdelse	58.561	417.108
		1.139.114	**1.252.637**

Noter til årsrapporten

		2021 kr.	2020 kr.
5	**Administrationsomkostninger**		
	Kontorartikler	7.548	5.031
	Telefon	19.702	7.555
	IT-omkostninger	6.700	7.145
	Porto	193	218
	Gebyr	17.892	35.565
	Kontigenter	600	0
	Forsikringer	32.473	38.609
	Bogføring og kontorassistance	47.475	65.922
	Revisorhonorar	29.400	29.400
	Advokathonorar	0	3.075
	Hjemmeside	21.493	20.660
	Kopimaskine	14.538	16.948
	Mødeudgifter og klubarrangementer	0	3.720
	Gaver og blomster	1.249	9.485
	Småanskaffelser over beløbsgrænse	43.525	16.071
	Kassedifferencer	0	2
	Rejseomkostninger	1.249	295
	HRK Stævnehold	0	2.800
	Dataløn gebyrer	16.656	14.059
	Leje bokse	13.300	0
		273.993	**276.560**

Noter til årsrapporten

		2021 kr.	2020 kr.
6	**Drift af maskiner m.v.**		
	Brændstof	26.635	36.785
	Reparation og vedligeholdelse	8.084	0
	Drift af traktor	94.104	72.902
	Tekstra fodervogn	13.812	14.468
	Vedligeholdelse driftsmidler	9.174	17.513
	Mugemaskine	25.638	81.982
	Cotainer	45.821	20.591
		223.268	**244.241**
7	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	3.542.841	3.694.084
	Regulering feriepengeforpligtelse	38.138	0
	Lønrefusioner	-249.441	-495.927
	Lønninger	**3.331.538**	**3.198.157**
	Pensioner	70.656	57.863
	Pensioner	**70.656**	**57.863**
	ATP	37.613	39.688
	Andre sociale omkostninger	97.654	128.788
	Andre omkostninger til social sikring	**135.267**	**168.476**
		3.537.461	**3.424.496**

Noter til årsrapporten

		2021 kr.	2020 kr.
8	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	184.376	36.808
		184.376	**36.808**
9	**Andre driftsomkostninger**		
	Oprydning i forbindelse med revision	140.705	0
		140.705	**0**
10	**Finansielle omkostninger**		
	Kassekredit	15.305	2.281
	Realkreditrenter	116.037	109.536
		131.342	**111.817**

Noter til årsrapporten

11 Aktiver, der måles til dagsværdi

	Heste og ponyer
Anskaffelsessum primo 1. januar 2021	385.500
Tilgang i årets løb	51.000
Afgang i årets løb	-125.500
Anskaffelsessum primo 31. december 2021	311.000
Værdireguleringer primo 1. januar 2021	-63.000
Årets værdireguleringer	26.000
Værdireguleringer primo 31. december 2021	-37.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**274.000**

Noter til årsrapporten

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo 1. januar 2021	3.975.221	999.529
Tilgang i årets løb	0	43.750
Anskaffelsessum primo 31. december 2021	3.975.221	1.043.279
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	1.790.130	736.305
Årets afskrivninger	39.752	144.624
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	1.829.882	880.929
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**2.145.339**	**162.350**

Ejendommen er beliggende på grund ejet af Rudersdal Kommune, hvor foreningen har brugsret hertil. Brugsretten udløber 2034. Forud for udløb har foreningen fortrinsret til at forhandle en forlængelse af brugsretten.

Hvis brugsret ikke forlænges eller foreningen ophører vil bygninger og faste installationer overdrages til Rudersdal Kommune vederlagsfrit. Lån som er tinglyst med samtykke fra kommunalbestyrelsen skal i givet fald respekteres af Rudersdal Kommune.

Noter til årsrapporten

	2021 kr.	2020 kr.
13 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	60.000	143.835
	60.000	**143.835**
14 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasingaftaler	92.917	127.917
Periodeafgrænsningsposter	0	41.388
Personalelån	0	1.000
	92.917	**170.305**
15 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	1.366
Cafekasse	18.451	1.309
Nykredit, Cafekonto	4.850	8.783
Nykredit, RS konto staldydelser	0	778
Nykredit, RS konto rideskolen	0	2.524
Nykredit Service/Special konto	0	2.763
Nykredit, Stævne konto	10.833	4.701
Stævne AL og HRK	3.956	0
	38.090	**22.224**
16 Egenkapital		
Saldo primo	-1.709.913	24.070.999
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	-25.814.909
Årets resultat	-676.706	33.997
	-2.386.619	**-1.709.913**

Noter til årsrapporten

		2021	2020
		kr.	kr.
17	**Gæld til realkreditinstitutter**		
	Nykredit, Fastforrentet 1,5%, restløbetid 18 år	3.807.060	4.008.914
	Inden for 1 år	-204.899	-201.854
		3.602.161	**3.807.060**
	Restgæld efter 5 år udgør kr. 2.751.186.		
18	**Kreditinstitutter**		
	Nykredit	536.141	236.542
		536.141	**236.542**
19	**Leverandør af varer og tjenesteydelser**		
	Leverandøre af varer og tjenesteydelser	308.941	391.213
		308.941	**391.213**

Noter til årsrapporten

		2021	2020
		kr.	kr.
20	**Anden gæld**		
	A-skat	96.001	143.391
	AM-bidrag	29.535	50.638
	ATP	12.051	17.107
	AMP-pension	1.396	0
	Hensat feriepengeforpligtelse	0	-38.138
	Skyldige feriepenge	11.703	20.832
	Anden gæld	0	325
	Fritvalgsopsparing	18.338	17.224
	Depositum	331.820	349.220
	Skyldig samlet betaling	17.538	0
	Lån, hjælpepakker	288.109	0
		806.491	**560.599**

21 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser uopsigelighedsperiode henholdvis 29 og 33 mdr.	164.780	228.956

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.807, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 2.145.